

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2018

FINEP – CONTRATOS E CONVÊNIOS





## SUMÁRIO

<b>Apresentação</b> .....	3
<b>Demonstrações Contábeis Consolidadas</b> .....	4
Balanço Patrimonial .....	4
Demonstração das Variações Patrimoniais .....	6
Balanço Financeiro .....	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	8
<b>Notas Explicativas</b> .....	9
1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis .....	9
2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis .....	9
3. Principais Mudanças nas Práticas e Procedimentos Contábeis .....	10
4. Caixa e equivalentes da caixa .....	10
5. Créditos a Receber .....	10
6. Resultado Patrimonial .....	13
7. Resultado Financeiro e Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa .....	14
8. Controle de Prestação de Contas .....	14
9. Tomada de Contas Especial .....	15

## APRESENTAÇÃO

A Unidade Gestora – 360001 – FINEP/ CONTRATOS E CONVÊNIOS foi concebida no final da década de 90 e mais efetivamente operada a partir do ano de 2001. A intenção desta criação foi permitir que a Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP tivesse uma UG apartada de sua UG principal 365001, para operar recursos de terceiros.

A FINEP, na época, apesar de ser uma Empresa Pública independente, ou seja, não depende de dotação orçamentária fiscal para realizar suas atividades, utilizava o SIAFI como seu sistema contábil e financeiro.

Porém, pelas suas características históricas de operação e a expertise adquirida pela FINEP na gestão de recursos do FNDCT, como sua Secretaria Executiva, a FINEP sempre geriu outros recursos de terceiros, em geral, de órgãos participantes do orçamento fiscal.

Tornou-se assim, importante a criação de uma UG segregada e específica para a gestão e controle de recursos de terceiros, porém, vinculada a FINEP.

Portanto, a partir da dotação orçamentária de órgãos que haviam firmados instrumentos de colaboração conjunta com a FINEP, estas dotações eram então empenhadas, liquidadas e pagas para a UG 360001, para que lá fossem realizados todos os atos de gestão, execução e controle dos recursos repassados. E assim, foi feito com diversos parceiros, incluídos nestas parcerias, com valores mais relevantes, o próprio FNDCT, FUNTTEL e a ANCINE.

Também devido a esta multiplicidade de parceiros e ações executadas é que temos também uma diversidade de registros realizados que perpassam por contabilização de convênios, subvenções e suas devidas prestações de contas e empréstimos e financiamentos concedidos, entre outros.

Em 2008, após realização de trabalho de auditoria conduzido pela Corregedoria Geral da União – CGU, o Tribunal de Contas da União – TCU, através do Acórdão 3081/08, determinou a interrupção da forma de operação realizada para fornecimento de recursos a serem operacionalizados na UG 360001. A principal inconsistência apontada pelo TCU foi a violação do princípio da anualidade orçamentária.

Por Decisão de Diretoria e compromissos firmados com o Tesouro Nacional, a partir de 2009, não ocorreram a entrada na UG 360001 de novos valores na forma contestada pelo TCU. Passando esta a operar, tendo em vista que não possui orçamento próprio, apenas no intuito de finalizar os projetos já iniciados em seus registros e após esta finalização encerrar as atividades na UG.

Pelo exposto, informamos que a UG 360001 FINEP/ CONTRATOS E CONVÊNIOS é uma unidade em processo de extinção onde seus registros representam as ações para conclusão dos projetos nela iniciados e suas respectivas prestações de contas e quando é o caso devolução aos órgãos de origem dos recursos retornados.

[Retorno ao sumário](#)

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

### BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	NE	2018	2017	PASSIVO PATRIMONIO LÍQUIDO	NE	2018	2017
<b>Ativo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>4</u>	3.169.131,13	124.309.341,72				
Créditos a Curto Prazo - Empréstimo e Financiamentos Concedidos	<u>5</u>	402.934,13	317.902,17				
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo							
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.572.065,26</b>	<b>124.627.243,89</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>			
<b>Ativo Não Circulante</b>				<b>Passivo Não Circulante</b>			
<b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>		<b>136.932.694,36</b>	<b>130.249.205,15</b>	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	21.037.831,23
Créditos a Longo Prazo		<b>136.932.694,36</b>	<b>130.249.205,15</b>				
Empréstimo e Financiamentos Concedidos	<u>5</u>	120.524.822,30	120.693.957,57				
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	<u>9</u>	16.407.871,76	9.555.247,58				
<b>Intangível</b>				<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>21.037.831,23</b>
Softwares				<b>Patrimônio Líquido</b>			
(-) Amortização Acum. de softwares				<b>Resultado Acumulados</b>		<b>140.504.759,62</b>	<b>233.838.617,81</b>
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>136.932.694,36</b>	<b>130.249.205,15</b>	Resultado do Exercício		-93.333.858,19	-143.576.743,30
				Resultados de Exercícios Anteriores		233.838.617,81	520.344.000,02
				Ajuste de Exercício Anteriores			-142.928.638,91
				<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<u>6</u>	<b>140.504.759,62</b>	<b>233.838.617,81</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>140.504.759,62</b>	<b>254.876.449,04</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>140.504.759,62</b>	<b>254.876.449,04</b>

[Retorno ao sumário](#)

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes  
(Lei nº 4.320/1964)

	NE	2018	2017
<b>Ativo (I)</b>			
Ativo Financeiro		3.169.131,13	124.309.341,72
Ativo Permanente		137.335.628,49	130.567.107,32
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>140.504.759,62</b>	<b>254.876.449,04</b>
<b>Passivo (II)</b>			
Passivo Financeiro			
Passivo Permanente			21.037.831,23
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>			<b>21.037.831,23</b>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>140.504.759,62</b>	<b>233.838.617,81</b>

Quadro das Contas de Compensação  
(Lei nº 4.320/1964)

	NE	2018	2017
<b>Atos Potenciais Ativos</b>			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>			
<b>Atos Potenciais Passivo</b>			
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	8	3.141.230,58	3.141.230,58
Obrigações Contratuais a Executar		191.859.661,61	191.859.661,61
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>		<b>195.000.892,19</b>	<b>195.000.892,19</b>

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro  
(Lei nº 4.320/1964)

	NE	2017
<b>Recursos Ordinários</b>		
<b>Recursos Vinculados</b>		<b>3.169.131,13</b>
Outros Recursos Vinculados a Órgãos e Programas		3.162.356,01
Demais Recursos		6.775,12
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>3.169.131,13</b>

[Retorno ao sumário](#)

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	NE	2018	2017
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<u>6</u>	<b>43.212.830,97</b>	<b>38.662.724,13</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
<b>Contribuições</b>			
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>			
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>15.299.712,76</b>	<b>16.350.071,92</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		91.406,89	42.836,20
Juros e Encargos de Mora			
Variações Monetárias e Cambiais		7.046.126,95	
Remuner. de Dep. Bancários e Aplicações Financeiras		8.162.178,92	16.304.239,72
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>			
Transferências Intragovernamentais			
Transferências das Instituições Privadas			
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos</b>		<b>21.037.831,23</b>	
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>6.875.286,98</b>	<b>22.312.652,21</b>
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		6.875.286,98	22.312.652,21
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>43.212.830,97</b>	<b>36.662.724,13</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<u>6</u>	<b>136.546.689,16</b>	<b>182.239.467,43</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>			
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>			
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>			
Serviços			
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>			
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>			<b>23.829.513,66</b>
Transferências a Instituições Privadas			23.829.513,66
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporações de Passivos</b>		<b>6.477.792,77</b>	<b>10.540.500,70</b>
Desincorporação de Passivos		6.477.792,77	10.540.500,70
<b>Tributárias</b>			
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>			
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>130.068.896,39</b>	<b>147.869.453,07</b>
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		130.068.896,39	147.869.453,07
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>136.546.689,16</b>	<b>182.239.647,43</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)</b>	<u>6</u>	<b>-93.333.858,19</b>	<b>-143.576.743,30</b>

[Retorno ao sumário](#)

## BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
	NE	2018	2017		NE	2018	2017
<b>Receitas Orçamentárias (I)</b>	<u>7</u>			<b>Despesas Orçamentárias (I)</b>	<u>7</u>	130.692.896,39	150.231.499,39
<b>Ordinárias</b>				<b>Ordinárias</b>			
<b>Vinculadas</b>				<b>Vinculadas</b>		130.692.896,39	150.231.499,39
Outros Rec. Vinculados a Órgãos e Programas				Outros Rec. Vinculados a Órgãos e Programas		130.692.896,39	150.186.183,80
Outros Recursos Vinculados a Fundos				Demais Recursos			45.315,59
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<u>7</u>			<b>Transferências Financeiras Concedidas (II)</b>	<u>7</u>		
<b>Resultantes da execução orçamentária</b>				<b>Resultantes da execução orçamentária</b>			
<b>Independentes de Execução Orçamentária</b>				<b>Independentes de Execução Orçamentária</b>			
Demais Transferências Recebidas							
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<u>7</u>	9.552.685,80	17.311.397,85	<b>Despesas Extraorçamentários (III)</b>	<u>7</u>		1.843,36
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados				Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			1.843,36	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
Outros Recebimentos Extraorçamentários		9.552.685,80	17.309.554,49	Outros Pagamentos Extraorçamentários			
<b>Saldo de Exercício Anterior (IV)</b>	<u>7</u>	124.309.341,72	257.231.286,62	<b>Saldo para Exercício Seguinte (IV)</b>	<u>7</u>	3.169.131,13	124.309.341,72
<b>TOTAL (V)= (I + II + III + IV)</b>	<u>7</u>	133.862.027,52	274.542.684,47	<b>TOTAL V)= (I + II + III + IV)</b>	<u>7</u>	133.862.027,52	274.542.684,47

[Retorno ao sumário](#)

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2018	2017
<b>INGRESSOS</b>	<u>7</u>	<b>9.552.685,80</b>	<b>17.311.397,85</b>
Receitas Derivadas e Originárias			
Transferências Correntes Recebidas			
<b>Outros Ingressos das Operações</b>		<b>9.552.685,80</b>	<b>17.311.397,85</b>
Ingressos Extraorçamentários			1.843,36
Transferências Financeiras Recebidas			
Arrecadação de Outra Unidade		9.552.685,80	17.306.349,16
Demais Recebimentos			3.205,33
<b>DESEMBOLSOS</b>	<u>7</u>	<b>-130.068.896,39</b>	<b>-147.871.296,43</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>-130.068.896,39</b>	
Ciências e Tecnologia		-130.068.896,39	
Transferência Concedidas			
<b>Outros Desembolsos das Operações</b>			<b>-147.869.453,07</b>
Dispêndios Extraorçamentários			-1.843,36
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<u>7</u>	<b>120.516.210,59</b>	<b>-130.559.898,58</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<u>7</u>		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos			
<b>DESEMBOLSOS</b>	<u>7</u>	<b>-624.000,00</b>	<b>-2.362.046,32</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante			
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-624.000,00	-2.362.046,32
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<u>7</u>	<b>-624.000,00</b>	<b>-2.362.046,32</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II)</b>			
	<u>7</u>	<b>-121.140.210,59</b>	<b>-132.921.944,90</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial		<b>124.309.341,72</b>	<b>257.231.286,62</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final		<b>3.169.131,13</b>	<b>124.309.341,72</b>

[Retorno ao sumário](#)



## Notas Explicativas

### 1. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis do FINEP/CONTRATOS E CONVÊNIOS são elaboradas em consonância com os dispostos da Lei n.º. 4.320/64, do Decreto-Lei n.º. 200/67, do Decreto n.º. 93.872/86, da Lei n.º. 10.180/01 e da Lei Complementar n.º. 101/00. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), e o Manual SIAFI.

As estruturas e a composição das Demonstrações estão de acordo com as bases propostas pelo MCASP, foram extraídas do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI) e são compostas por: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Balanço Financeiro (BF) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Essas demonstrações referem-se ao exercício de 2018.

Por **não** estar inserida dentro do orçamento fiscal, esta UG não possui Balanço Orçamentário. A possibilidade de sua geração ocorre apenas pelo fato de que para operacionalizar os roteiros contábeis existentes no SIAFI, é necessário “criar” no sistema orçamentário o registro de valores. Esta criação não representa assim um verdadeiro orçamento aprovado e executado da UG.

Já a demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, também não apresenta conteúdo analítico pelo fato já citado de que esta UG é um depositório de recursos diversos de terceiros gerenciados pela FINEP. Portanto, não constitui em essência um patrimônio único administrado.

Assim, as demonstrações focam os dados consolidados da execução financeira e patrimonial da Unidade Gestora (UG) 360001 – FINEP/CONTRATOS E CONVÊNIOS.

[Retorno ao sumário](#)

### 2. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

#### (a) Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras

A moeda funcional da UG 36001 é o Real, e o Fundo não possui saldos em moedas estrangeiras.

#### (b) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, e aplicação de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original e são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

#### (c) Créditos a receber

Compreendem os direitos de curto e longo prazo, sendo eles: empréstimos e financiamentos concedidos; e demais créditos e valores a longo prazo. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

É constituído também ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

#### (d) Passivo Não Circulante

As obrigações da UG são evidenciadas por valores conhecidos e atestados até a data das demonstrações contábeis.

#### (e) Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, no contexto da UG 360001 é possível a apuração do:

- Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superavit/Deficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

- Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da UG. A apuração desse resultado pode ser identificada no Balanço Financeiro, bem como, na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

[Retorno ao sumário](#)

### 3. Principais Mudanças nas Práticas e Procedimentos Contábeis

Não houve alteração de prática contábil no exercício de 2018.

[Retorno ao sumário](#)

### 4. Caixa e equivalentes da caixa

Cada fonte registrada na Unidade Gestora 360001 foi criada com a descrição que faz referência a origem do cedente do recurso transferido. Portanto, são operações que tem em suas origens um instrumento legal de acordo de operação entre a FINEP e o cedente. Os saldos existentes se devem a retornos oriundos das operações aplicadas ou ainda recursos que aguardam sua devida liberação. Por Decisão de Diretoria foi determinada a prestação de contas dos valores aqui registrados com o propósito de retornar aos cedentes os saldos existentes.

Tabela – Limite de saque com vinculação de pagamento

Conta Contábil		Vinculação Pagamento	Grupo Fontes	Fonte Recursos Detalhada		Saldo R\$ (Conta Contábil)
111110206	= CTU - RECURSOS DA CONTA UNICA APLICADOS	CUSTEIO E INVESTIMENTO	RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCICIOS CORRENTES	0280205020	RECURSOS FINANCEIRO.DIRET.ARREC.FINEP	20.435,26
				0209360003	FINEP/BIRD/BMF-MDL/TF57812	6.775,12
				0280036803	CCE/FINEP - SUBPROGRAMA DE C&T	54.131,19
				0280365021	PROTOCOLO DE MONTREAL-FINEP	538.788,01
				0280368031	VENTURE FORUM - PROJETO INOVAR	22.149,41
				0280368033	PROGRAMA PROSAB - FINEP-FNDCT	1.488.084,30
				0280368103	FINEP/ANCINE/INVESTIMENTO	1.038.767,84
<b>Total</b>						<b>3.169.131,13</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

[Retorno ao sumário](#)

### 5. Créditos a Receber.

Os Créditos a Receber são formados pelo registro de devedores com financiamentos de longo prazo a partir de dados fornecidos pelo Departamento de Cobrança, relacionados a parceria com a ANCINE. Segue abaixo a lista de devedores:

Tabela – Créditos a Receber – Composição

Conta Contábil		Entidade CCor		Saldo R\$ (Conta Contábil)
121110308	= FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A REC - EXCETO FAT	02525725000129	02 CINEMA LTDA	2.400.000,00
		01287007000107	44 BICO LARGO COMERCIAL LTDA	900.000,00
		08517383000181	44 TOONS - PRODUcoes ARTISTICAS LTDA.	3.676.074,14
		05491003000199	A.R.BOZZETTI - AUDIOVISUAIS	730.459,83
		03189055000180	ABBAS FILMES LTDA.	400.000,00
		09299923000160	AIUPA BRASIL PRODUcoes LTDA	357.753,21
		01111024000180	ALBATROZ CINEMATOGRAFICA LTDA - ME	809.999,10

67006775000145	ALE ABREU PRODUCOES LTDA.	314.015,73
02668665000101	ANTONIO FERNANDES FILMES LTDA	2.398.084,14
37981206000150	ASACINE PRODUCOES EIRELI - EPP	543.060,94
08429784000180	AURORA FILMES LTDA	990.000,00
02140120000110	BANANEIRA FILMES LTDA	1.291.736,05
09240833000102	BELAVISTA RIO CINEMA E PRODUCAO ARTISTICA LTDA.	476.050,81
07477471000134	BOSSA NOVA FILMS CRIACOES E PRODUCOES S/A	889.884,97
02229175000109	BPP PRODUCOES AUDIOVISUAIS LTDA - ME	500.000,00
01519695000185	BRASIL 1500 LTDA	450.943,27
02238621000133	BURITI FILMES LTDA - ME	500.000,00
04092785000120	C. H. G. CAMARGO RIBAS	1.000.000,00
27651181000172	CALIBAN PRODUCOES CINEMATOGRAFICAS LTDA - EPP	452.799,93
04909742000195	CAMILA GONZATTO & FREDERICO PINTO LTDA	829.966,10
03987306000171	CAMISA LISTRADA LTDA	1.098.836,44
72672017000104	CANNES PRODUCOES S/A.	3.824.042,27
39507140000196	CANTO CLARO PRODUCOES ARTISTICAS LTDA - EPP	500.000,00
12124611000120	CICLORAMA FILMES LTDA	307.800,00
02762890000102	CINEMA ANIMADORES PRODUCAO AUDIOVISUAL EIRELI	848.522,61
68317445000133	CINEMA BRASIL DIGITAL - ESCRITORIO DE PLANEJAMENTO EM E	1.150.000,00
05919250000143	CISMA PRODUCOES CINEMATOGRAFICAS, EVENTOS E TEATRO LTDA	493.507,92
09180984000104	CONSPIRACAO FILMES ENTRETENIMENTO 3 MILENIO LTDA	438.258,37
02020661000104	CONSPIRACAO FILMES S.A.	996.444,72
09551826000113	COPA STUDIO PRODUTORA AUDIOVISUAL LTDA	1.260.406,16
05508188000105	CORACAO DA SELVA TRANSMIDIA S.A	1.798.093,33
04761874000112	CORTE SECO FILMES LTDA	200.000,00
30510135000168	CRYSTAL CINEMATOGRAFICA LTDA	500.000,00
08427088000134	DE FELIPPES FILMES E PRODUCOES LTDA	490.897,10
66876707000174	DEZENOVE SOM E IMAGENS PRODUCOES LTDA - EPP	675.000,00
00291470000151	DILER & ASSOCIADOS LTDA	1.000.000,00
68610302000115	DISTRIBUIDORA DE FILMES S/A-RIOFILME	8.374.450,00
02902219000101	DRAMA FILMES LTDA - EPP	1.450.000,00
28026565000167	ELIMAR PRODUCOES ARTISTICAS LTDA	1.130.737,64
07819481000100	FILM CONNECTION DISTRIBUIDORA DE FILMES LTDA	944.317,04
73619637000134	FILMES DO EQUADOR LTDA	2.500.000,00
07616202000101	FREESPIRIT DISTRIBUIDORA DE FILMES LTDA	6.560.169,03
04661796000184	GIROS PROJETOS AUDIOVISUAIS LTDA	886.146,00
02140164000140	GLAZ ENTRETENIMENTO S.A.	2.158.266,98
01378559000112	GULLANE ENTRETENIMENTO S.A.	3.000.000,00
03838776000173	HARE FILMES PRODUCOES LTDA	452.078,34
32056954000102	HKAUFFMANN PRODUCAO DE IMAGENS LTDA.	880.039,79
01464291000131	KINOFILMES PROD. ARTISTICAS E CINEMATOGRAFICAS LTDA	614.440,95
02395043000149	KINOSCOPIO CINEMATOGRAFICA COMERCIO LTDA	197.455,87
02282322000104	KINOSAURUS FILMES LTDA	1.000.000,00

00700805000148	LAGOA CULTURAL E ESPORTIVALTDA - ME	1.000.000,00
80816838000197	LAZ AUDIOVISUAL LTDA - ME	509.294,39
02683477000144	LD LABORATORIO DE DESENHOS LTDA - ME	839.597,15
02605295000155	LEREBY PRODUcoes LTDA - EPP	716.130,01
14372650000172	LIBERATO PRODUcoes CULTURAIS LTDA	200.000,00
71617252000102	LUZ XXI CINE VIDEO LTDA - ME	492.621,99
86777331000158	M SCHMIEDT PRODUcoes LTDA - ME	1.000.000,00
40426918000111	MAC COMUNICACAO E PRODUCAO LTDA - ME	982.145,00
27920016000179	MEIOS DE PRODUCAO E COMUNICACAO LTDA - ME	500.000,00
04760800000161	MERCURIO PRODUcoes LTDA - ME	517.742,93
08296780000170	NEOPLASTIQUE ENTRETENIMENTO LTDA.	495.000,00
01605800000107	OLHAR IMAGINARIO LTDA	580.000,00
87435368000160	OTTO DESENHOS ANIMADOS LTDA - ME	2.150.409,72
04980287000114	PANDA FILMES LTDA - ME	287.930,04
05565485000184	PANORAMICA COMUNICACAO LTDA	461.707,41
06140668000110	PASSARO FILMS DO BRASIL AUDIOVISUAIS LTDA	759.458,89
01161933000123	PG PRODUcoes DE CINEMA VIDEO E TV LTDA	1.727.097,51
05933574000136	PIPA NATIVA PRODUCAO CULTURAL LTDA	466.089,50
03382581000161	POLO DE IMAGEM LTDA	1.462.198,09
07832283000187	PONTOS DE FUGA PRODUcoes ARTISTICAS LTDA	675.000,00
06137016000127	PRIMO FILMES LTDA	1.150.000,00
00020648000120	PRODIGO FILMS LTDA	1.000.000,00
08656129000164	PROVIDENCE DISTRIBUIDORA DE FILMES LTDA	500.000,00
02947857000149	RADAR CINEMA E TELEVISAO LTDA	3.097.643,88
08331280000122	RAIZ DISTRIBUIDORA AUDIOVISUAL LTDA.	109.050,00
44154342000131	RAIZ PRODUcoes CINEMATOGRAFICAS LTDA - ME	682.488,15
02669022000174	REC PRODUTORES ASSOCIADOS LTDA - EPP	666.210,24
01369211000169	REPUBLICA PUREZA FILMES LTDA - EPP	250.000,00
08346733000194	RESERVA NACIONAL DISTRIBUIDORA DE FILMES LTDA. - EPP	1.773.243,96
05840498000114	RT COMERCIO E SERVICOS DE CRIACAO E PRODUCAO DE OBRAS C	990.828,96
06998046000128	RT2A PRODUcoes CINEMATOGRAFICAS LTDA	3.884.980,31
10331623000109	SETE PERSONAGENS PRODUcoes CULTURAIS LTDA	459.620,93
42488478000152	SINCROCINE PRODUcoes CINEMATOGRAFICAS LTDA	900.000,00
08257054000149	SM DISTRIBUIDORA DE FILMES LTDA.	4.275.060,54
03766122000181	SOLAR FILMES LTDA - ME	500.000,00
04687576000120	SOMBUMBO FILMES LTDA - ME	456.972,38
59190843000140	SP FILMES DE SAO PAULO LTDA - ME	680.034,53
10433648000105	STAIRS PRODUcoes AUDIOVISUAIS LTDA	807.521,40
73947392000174	TAIGA FILMES E VIDEO LTDA	860.059,12
29269719000104	TAMBELLINI FILMES E PRODUcoes AUDIOVISUAIS LTDA	1.424.964,63
74107475000118	TAMBKE FILMES LTDA - EPP	403.638,38
02342813000195	TB PRODUcoes LTDA	407.000,00
02585713000190	TECNOKENA AUDIOVISUAL E MULTIMIDIA EIRELI	874.022,36
31939739000197	TIPOS E TEMPOS PRODUcoes LTDA.	298.791,14
16487027000190	TRUQUE PRODUTORA DE CINEMA TV E VIDEO LTDA - ME	454.058,42

03360320000140	TV ZERO CINEMA LTDA	1.364.495,89
02231569000193	UM FILMES LTDA	819.031,03
66708900000104	UM MINUTO PRODUÇÕES CULTURAIS EIRELI	372.888,67
12452477000197	UNIFILMES DISTRIBUIDORA, IMPORTADORA E EXPORTADORA DE F	1.000.000,00
31179864000146	VIDEOFILMES PRODUÇÕES ARTÍSTICAS LTDA	198.806,60
36007649000181	VITÓRIA PRODUÇÕES CINEMATOGRAFICAS LTDA - ME	1.000.000,00
11620976000183	VITRINE FILMES EIRELI	358.000,00
03918609000132	WMIX DISTRIBUIDORA LTDA.	5.046.630,23
06768153000160	ZOOM ELEFANTE PRODUÇÃO CINEMATOGRAFICA LTDA	834.063,24
<b>Total</b>		<b>119.363.266,40</b>

Fonte: SIAFI, 2018. \*Conta Redutora

## [Retorno ao sumário](#)

### 6. Resultado Patrimonial

O Patrimônio Líquido da Unidade Gestora é composto pelo resultado do exercício anterior acrescido do resultado patrimonial do ano corrente.

O resultado patrimonial do ano corrente é obtido pela diferença entre o resultado das Variações Patrimoniais Aumentativas descontadas das Variações Patrimoniais Diminutivas.

#### Quadro - Resultado Patrimonial do Exercício Anterior

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Conta Contábil		Saldo Atual - R\$
237110200	SUPERAVITS OU DEFICITS EXERCÍCIOS ANTERIORES	233.838.617,81
	RESULTADO DO EXERCÍCIO	(93.333.858,19)
<b>RESULTADO ACUMULADO <sup>5(3+4)</sup></b>		<b>140.504.759,82</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

#### Quadro - Resultado Patrimonial do Exercício

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO		Saldo Atual - R\$
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA - Conta Contábil</b>		
441110100	JUROS E ENCARGOS DE EMPREST. INTERNOS CONCEDIDOS	91.406,89
443910101	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA POSITIVA	7.046.126,95
445210100	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8.162.178,92
464010100	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	21.037.831,23
499610200	RESTITUIÇÕES (convênios)	6.875.286,98
Total Variação Patrimonial Aumentativa <sup>1</sup>		<b>43.212.830,97</b>
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA - Conta Contábil</b>		
365010100	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.477.792,77
399610200	RESTITUIÇÕES	130.068.896,39
Total Variação Patrimonial Diminutiva <sup>2</sup>		<b>136.546.689,16</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO <sup>3(1-2)</sup></b>		<b>(93.333.858,19)</b>

Fonte: SIAFI, 2018.

Do resultado patrimonial apurado neste exercício podemos destacar alguns pontos relevantes.

Esta unidade gestora opera com a gestão de recursos de terceiros. Estes recursos, após sua utilização e por ventura retornados, ficam aplicados no Tesouro Nacional até a finalização de suas prestações de contas com a devolução ao órgão de origem.

Este quadro gera dois registros de maior impacto no resultado da UG. Um deles é o resultado aumentativo apurado da aplicação financeira dos recursos em disponibilidade. O outro, de caráter diminutivo, é aquele referente a finalização de prestação de contas conforme citado acima.

**Assim, neste exercício tivemos a restituição ao FUNTTEL nas fontes 0280368036 e 0280368056 o valor de aproximadamente de 126 milhões de Reais de efeito diminutivo, representando assim o principal fator de redução patrimonial na UG.**

[Retorno ao sumário](#)

**7. Resultado Financeiro e Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa**

O Balanço Financeiro - BF e a Demonstração de Fluxo de Caixa - DFC tratam do fluxo financeiro que perpassou na UG 360001. Mesmo sendo o BF mais abrangente que a DFC, uma análise conjunta não traz prejuízo à visão gerencial deste fluxo, pois as diferenças existentes não chegam a alterar as reflexões obtidas.

No BF o último item na coluna Dispêndios é o “Saldo para Exercício Seguinte”, bem como na DFC “Caixa e Equivalente de Caixa Final”. Este saldo corresponde exatamente ao valor da conta 1.1.1.1.1.02.06 – Recursos da Conta única Aplicados. Tal característica demonstra a similaridade do BF com a Demonstração de Fluxos de Caixa.

Nos ingressos ao partirmos do Saldo do Exercício Anterior de R\$ 124 milhões, temos um acréscimo de 8,1 milhões referentes a remuneração dos recursos de caixa aplicados no Tesouro Nacional. Mas o principal fator que gerou a expressiva diminuição do Saldo de Caixa Final do exercício encerrado em R\$ 3,1 milhões, foi a já citada devolução dos valores depositados na UG pertencentes ao FUNTTEL (126 Milhões).

[Retorno ao sumário](#)

**8. Controle de Prestação de Contas**

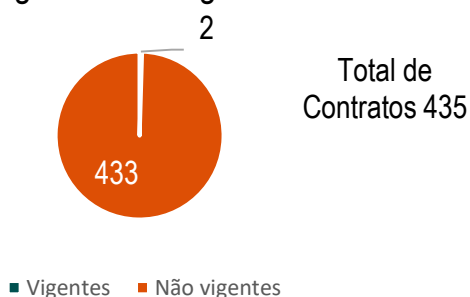
O resultado apurado em termos de valores da carteira ativa dos 445 convênios registrados, apresentou em 2018 a seguinte composição:

Situação Final de Convênios	Quant.	Em Valor
Concluídos em 2018	10	R\$ 3.164.736,36
Inadimplentes	50	R\$ 32.505.806,95
Adimplentes	385	R\$ 579.451.051,82
<b>Total</b>	<b>445</b>	<b>615.121.595,13</b>

Fonte: SIAFI, 2018

Desta carteira total, ao encerramento, ficaram como não concluídos 435 contratos, conforme demonstrado acima. Destes 435, encontram-se em estado de prestação de contas 433 (não vigentes) e de “em execução” 2 (vigentes).

**Relação Vigente/ Não Vigente**



Ao analisarmos a carteira de não vigentes (433), considerando o ano de término do contrato e de valores a serem aprovados, temos a seguinte composição:

Quadro – Análise de Convênios Não Vigentes

Análise do Controle de Convênios	Quantidade	Percentual	Valor	Percentual
Anteriores a 2000	4	1%	458.830,71	0,1%
2001 a 2005	14	3%	9.330.565,45	1,9%
2006 a 2010	369	85%	370.778.964,60	73,6%
2011 a 2015	46	11%	123.120.586,33	24,4%
<b>Total</b>	<b>433</b>		<b>503.688.947,09</b>	

Fonte: SIAFI, 2018

Registramos ainda a publicação do Acórdão 3235/17, que determinou a reabertura de diversos convênios encerrados, devido a inconsistências apuradas pelo Tribunal nos métodos utilizados para estes encerramentos. Dessa forma, ocorreu um aumento no número de convênios não vigentes.

## [Retorno ao sumário](#)

### 9. Tomada de Contas Especial

Por fim, completando a análise dos convênios não vigentes, temos ainda dentro deste grupo aqueles que se encontram em estado de **“Tomada de Contas Especiais - TCE”**.

Estas TCE's geram registros no ativo, bem como em contas de controle. No intuito de darmos uma visão geral dos processos de TCE, tratamos de forma conjunta estes registros.

O registro de responsáveis por prestações de contas não aprovadas e apuradas através de Tomada de Contas Especiais – TCE foi classificado entre àqueles que ainda estão em apuração interna, sendo estes registrados em conta de controle do grupo 89.731/89.732.08.00 e àqueles que após esta apuração foram enviados ao TCU com o consequente registro no ativo.

A separação entre dano ao patrimônio de crédito administrativo e dano ao patrimônio decisão TCU, deve-se a diferenciação entre aquelas que foram julgadas pelo TCU e aquelas que por limitação do valor do dano estão em recuperação através de processo administrativo interno.

Quadro – TCE Consolidado

Distribuição de Registro de TCE	Quant.	Valor (R\$)
Diversos Responsáveis em apuração - (Controle)	1	521.493,91
Diversos Responsáveis apurados - enviado ao TCU (Controle)	21	27.327.691,41
Cred. por dano ao patrimônio de crédito administrativo	4	284.213,30
Cred. por dano ao patrimônio - decisão TCU	5	16.407.871,76
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>44.541.270,38</b>

Fonte: SIAFI, 2018

## [Retorno ao sumário](#)

### Rodrigo Molinari Mello

Gerente do Departamento de Contabilidade do FNDCT

Contador

CRC-RJ - 079218/O-4

CPF 043.064.997-58